

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

13-07-2005

25

Elo Matsi

AS KTK Overall

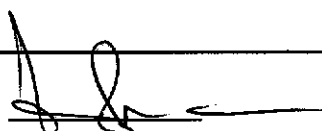
*Kontserni majandusaasta aruanne
31. detsembril 2004 lõppenud
majandusaasta kohta*

13 -07- 2005

AS KTK OVERALL

Majandusaasta aruanne

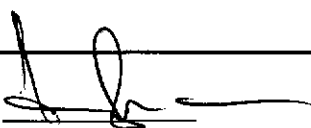
Äriniimi	AS KTK Overall
Äriregistri kood	10280006
Aadress	Lootsi 11, Tallinn 10151
Telefon	+372 6300 500
Faks	+372 6300 501
Elektronpost	overall@overall.ee
Interneti kodulehekülg	www.overall.ee
Majandusaasta algus	01.01.2004
Majandusaasta lõpp	31.12.2004
Põhitegevusala	Canon'i toodete müük, hooldus, remont
Audiitorkontroll	AS Deloitte Audit Eesti
Kontserni struktuur:	
Emaettevõtja	AS KTK Overall
Tütarettevõtja	AS Overall Investeeringud (registreeritud Eestis, osalus 100%, põhitegevusala kinnisvara haldamine)
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek



Sisukord

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Juhatuse deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	9
Rahakäibe aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2. Raha ja raha ekvivalendid	15
Lisa 3. Nõuded ostjatele	16
Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused	16
Lisa 5. Varud	16
Lisa 6. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad	17
Lisa 7. Põhivara	18
Lisa 8. Kapitalirent ja kasutusrent	19
Lisa 9. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	20
Lisa 10. Aktsiakapital	20
Lisa 11. Müügitulu	21
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	21
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a. majandusaasta aruandele	23
Audiitori järeldusotsus	24
Kasumi jaotamise ettepanek	25



13 -07- 2005

AS KTK Overall

Tegevusaruanne

Austatud Lugeja,

Eestis oli 2004. aastal positiivne majanduskasv, mis lõi soodsad kasvutingimused kõikidele ettevõtetele. Oluliselt kasvas ka AS KTK Overall (edaspidi ka „ettevõtte” või „KTK Overall”) äritegevusega seotud infotehnoloogia turg, mida oli näha meie toodete ning teenuste müügiarvudes. Kokkuvõttes suurenes ettevõtte käive võrreldes aastaga 2003 üle 15%.

Nähes ette kasvavat nõudlust alustasime 2004. aastal suunatud ja aktiivse turundustegevusega erakliendi sektoris. Eesmärk oli kasvatada selles sektoris korduvostude arvu ja seeläbi suurendada erakliendile suunatud müügitegevuse osakaalu ettevõtte äritegevuses. Tegevuse tulemusena suurendasime digitaalsete fotoaparaatide, -videokaamerate, värviprinterite, mälukaartide ja muude seotud lisatarvikute müüki ligi 100%. Lisaks alustasime fotokoolituste korraldamist ning osalesime mitmetel valdkonnaga seotud teemaüritustel toetajate ja kaasosalistena.

Jätkuv üleminek digitaalsetele prindi- ja paljundusseadmetele hoidis AS-i KTK Overall müüginumbreid kõrgel terve aasta vältel. Kiiresti uuenev tootevalik oli vaid üks põhjustest, mis märgatavalt kasvatas meie müügitulemusi. Täiendavalt korraldasime mitmeid suunatud kampaaniapakumisi vanade seadmete väljavahetamiseks uute vastu. Müügi- ja ärilahenduste osakonna aktiivses koostöös pakkusime ka dokumendi- ja prindihalduslahendusi. Lahenduste pakkumine kasvatas meie teenuste müüki ning võimaldas mitmete suurte müügiprojektide käivitamist. Ärilahendusteenuste arendamine ja juurutamine 2004. aastal oli oluline etapp AS-i KTK Overall tuleviku äri kindlustamisel.

Klienditeeninduse ja hooldusteenuse paremaks korraldamiseks alustasime aasta esimesel kvartalil uuenenud veebikeskonnaga. Uus veebileht edastab täiuslikku informatsiooni pakutavatest toodetest ja ettevõtte äritegevusega seotud uudistest. Lisaks on registreerunud kasutajatel võimalik sooritada kulumaterjalide- ja hooldustellimusi otse AS-i KTK Overall veebikeskonnast - OverNet.

Digitaal tehnoloogia kiire areng ja tootjatevaheline võistlus põhjustasid 2004. aastal seadmehindade languse. Tihe konkurents nii kohalikul kui ka rahvusvahelisel turul, seda eriti erakliendi sektorit puudutavates tooterühmades, tekitas jätkuvat mõju müügikattele, mis alanes keskmiselt ligi 2% võrra.

Paindliku finantseerimistegevuse veelgi paremaks korraldamiseks alustasime 2004. aasta juunis finantseerimisettevõttega AS Overall Finantseeringud. Uue ettevõtte loomisega paranes meie finantseerimistegevuse haldamine ja jälgimine ning pakutavate seadmete ja lahenduste müümiseks kasutasime peamiselt omafinantseeringut.

Aastal 2003 otsustasime uuendada olemasolevat majandustarkvara. Oktoobris 2004 alustasime majandustarkvara juurutamisega. Tegevuse käigus kohandasime programmi meie

vajadustele, lisasime funktsionaalsust ning kasutusmugavust. Uus tarkvara võimaldab koondada kõik olulisemad tegevused (müük, hooldus, ladu ja raamatupidamine) ühte infosüsteemi.

Majandustarkvara detailne protsessikirjeldus on aluseks ISO9001 struktuuri loomiseks, mis on loogiline jätk majandustarkvara juurutamisele ja protsesside optimeerimisele.

Tegime ka ettevalmistused Overalli struktuuri reorganiseerimiseks, et 2005. aasta esimesest jaanuarist oleksid põhitegevusalad jagatud kolme erineva äriühingu vahel, kus AS Overall Eesti tegeleb pakutavate toodete ja teenuste müügiga, AS Overall Finantseeringud haldab ja finantseerib liisinglepinguid ning AS KTK Overall tegeleb logistika, kinnisvarahalduse ja üldhaldusega.

Jätkasime 2003. aastal alustatud eelarvepõhist ettevõtte majandustegevuse jälgimist, mis võimaldas väga täpselt planeerida tulusid ja jälgida kulu.

AS-i KTK Overall töötajate keskmine arv on 80, töötajate kvalifikatsioon täieneb vastavalt meie ärioluliste valdkondade arengule. Tütarettevõtjas töötajaid ei olnud. Töötasudeks arvestati 2004. aastal 12 583 968 krooni, nõukogu liikmed eraldi töötasu ei saanud ning juhatuse liikmetele makstud tasud kokku olid 491 795 krooni.

Aastal 2005 jätkame Overallis uue ettevõtete struktuuriga, oleme täielikult üle läinud uuele majandustarkvarale ning järgime planeeritud strateegiat ja eelarvelist kulukontrolli.

Parimate soovidega,

Andres Haamer
Juhatuse esimees



Juhatuse esimees



AS KTK Overall

13-07-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

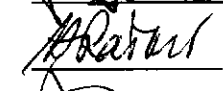
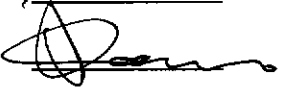
Juhatus on koostanud AS KTK Overall raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt AS KTK Overall finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad AS KTK Overall varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil AS KTK Overall seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 06.06.2005.

Juhatusdeklaratsioon on AS KTK Overall jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Andres Haamer	juhatuse esimees		06.06.05
Heino Raivet	juhatuse liige		06.06.2005
Tõnis Haamer	juhatuse liige		06.06.2005

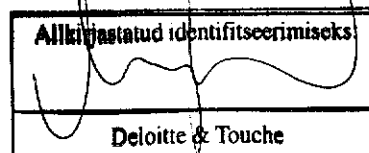
AS KTK Overall
Majandusaasta aruanne 2004

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Bilanss

		KTK Overall 31.12.2004	Kontsern 31.12.2004	KTK Overall 31.12.2003	Kontsern 31.12.2003
VARAD					
KÄIBEVARA					
Raha ja pangakontod	Lisa 2	9 548 435	9 704 581	2 973 249	3 329 469
Nõuded ostjate vastu	Lisa 3				
Ostjatelt laekumata arved		12 163 354	12 174 907	8 619 791	8 633 720
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-806 605	-806 605	-959 530	-959 530
Nõuded ostjate vastu kokku		11 356 749	11 368 302	7 660 261	7 674 190
Mitmesugused nõuded					
Nõuded tütarettevõtjatele	Lisa 12	560 030	0	472 168	0
Nõuded sidusettevõtjatele	Lisa 12	300 332	300 332	191 466	191 466
Lühiajalised kapitalirendinõuded		0	0	8 368 750	8 368 750
Muud lühiajalised nõuded	Lisa 12	2 723 443	2 723 443	414 194	414 194
Mitmesugused nõuded kokku		3 583 805	3 023 775	9 446 578	8 974 410
Viitlaekumised					
Intressid		0	0	152 123	152 123
Viitlaekumised kokku		0	0	152 123	152 123
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud					
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	4 128	4 128	37 735	37 735
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		619 535	635 760	521 396	539 792
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		623 663	639 888	559 131	577 527
Varud					
Ostetud kaubad müügiks	Lisa 5	21 120 407	21 120 407	25 423 600	25 423 600
Ettemaksed hankijatele		60 435	60 435	0	0
Varud kokku		21 180 842	21 180 842	25 423 600	25 423 600
KÄIBEVARA KOKKU		46 293 494	45 917 388	46 214 942	46 131 319
PÕHIVARA					
Pikaajalised finantsinvesteeringud					
Tütarettevõtja aktsiad	Lisa 6	2 942 731	0	2 628 565	0
Pikaajalised nõuded tütarettevõtjale	Lisa 12	900 000	0	1 700 000	0
Sidusettevõtja aktsiad	Lisa 6	925 638	925 638	1 017 244	1 017 244
Pikaajalised kapitalirendi nõuded		0	0	7 091 460	7 091 460
Mitmesugused pikaajalised nõuded	Lisa 12	17 358 091	17 358 091	1 240 000	1 240 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		22 126 460	18 283 729	13 677 269	9 348 704
Materiaalne põhivara	Lisa 7				
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		17 886 206	23 680 062	17 886 206	23 680 062
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		13 077 367	13 196 111	6 231 874	6 350 618
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		474 589	474 589	603 881	603 881
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-14 008 912	-15 622 302	-12 201 759	-13 589 873
Materiaalne põhivara kokku		17 429 250	21 728 460	12 520 202	17 044 688
Immateriaalne põhivara	Lisa 7				
Ostetud litsentsid		1 033 785	1 033 785	0	0
Immateriaalne põhivara kokku		1 033 785	1 033 785	0	0
PÕHIVARA KOKKU		40 589 495	41 045 974	26 197 471	26 393 392
VARAD KOKKU		86 882 989	86 963 362	72 412 413	72 524 711

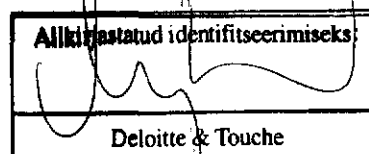
Juhatusesimees



13-07-2005

		KTK Overall 31.12.2004	Kontsern 31.12.2004	KTK Overall 31.12.2003	Kontsern 31.12.2003
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL					
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED					
Võlakohustused					
Lühiajalised laenu erisikutelt	Lisa 12	9 215 909	9 215 909	9 016 336	9 016 336
Kapitalirendi kohustused	Lisa 8	1 201 329	1 201 329	746 695	746 695
Võlakohustused kokku		10 417 238	10 417 238	9 763 031	9 763 031
Ostjate ettmaksed toodete ja kaupade eest		62 450	109 242	15 225	93 212
Võlad hankijatele					
Hankijatele tasumata arved		12 379 278	12 400 600	6 012 922	6 036 567
Võlad hankijatele kokku		12 379 278	12 400 600	6 012 922	6 036 567
Maksuvõlad	Lisa 4	6 515 485	6 527 744	4 183 459	4 194 125
Viitvõlad					
Võlad töövõtjatele		1 364 320	1 364 320	1 839 524	1 839 524
Intressivõlad	Lisa 12	432 809	432 809	360 659	360 659
Dividendivõlad		6 700 000	6 700 000	0	0
Muud viitvõlad		0	0	25 000	25 000
Viitvõlad kokku		8 497 129	8 497 129	2 225 183	2 225 183
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		37 871 580	37 951 953	22 199 820	22 312 118
PIKAAJALISED KOHUSTUSED					
Pikaajalised võlakohustused					
Kapitalirendi kohustused	Lisa 8	4 014 509	4 014 509	1 780 489	1 780 489
Pikaajalised võlakohustused kokku		4 014 509	4 014 509	1 780 489	1 780 489
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		4 014 509	4 014 509	1 780 489	1 780 489
KOHUSTUSED KOKKU		41 886 089	41 966 462	23 980 309	24 092 607
OMAKAPITAL					
Aksiakapital	Lisa 10	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Reservid		200 000	200 000	200 000	200 000
Kohustuslik reservkapital		200 000	200 000	200 000	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		37 232 104	37 232 104	38 384 765	38 384 765
Aruandeaasta kasum		5 564 796	5 564 796	7 847 339	7 847 339
OMAKAPITAL KOKKU		44 996 900	44 996 900	48 432 104	48 432 104
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		86 882 989	86 963 362	72 412 413	72 524 711

Juhatusesimees



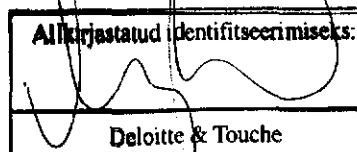
Kasumiaruanne

AS KTK Overall
Majandusaasta aruanne 2004
Registriosakond
SISSE TULNUD

13-07-2005

		KTk Overall 01.01.-31.12.2004	Kontsern 01.01.-31.12.2004	KTk Overall 01.01.-31.12.2003	Kontsern 01.01.-31.12.2003
ÄRITULUD					
Müügitulu	Lisa 11	158 219 763	158 338 182	131 254 416	131 376 932
Muud äritulud		519 972	519 972	421 639	421 639
ÄRITULUD KOKKU		158 739 735	158 858 154	131 676 055	131 798 571
ÄRIKULUD					
Kaubad, teenused		115 272 118	115 452 641	88 907 998	89 120 332
Mitmesugused tegevuskulud		14 258 937	13 490 418	13 592 837	12 841 745
Tööjõukulud					
palgakulu		12 583 968	12 583 968	11 747 049	11 747 049
sotsiaalmaksud		4 672 711	4 672 711	4 250 058	4 250 058
Tööjõukulud kokku		17 256 679	17 256 679	15 997 107	15 997 107
Kulum ja väärtuse langus					
kulum	Lisa 7	3 505 905	3 731 181	2 292 129	2 517 405
Muud ärikulud		1 027 248	1 027 248	617 272	617 272
ÄRIKULUD KOKKU		151 320 887	150 958 167	121 407 343	121 093 861
ÄRIKASUM		7 418 848	7 899 987	10 268 712	10 704 710
FINANTSTULUD					
kapitaliosaluse meetodil arvestatud					
kasum tütarettevõtjalt	Lisa 6	314 166	0	210 456	0
muud intressi- ja finantstulud	Lisa 12	1 922 401	1 755 428	2 761 659	2 536 117
FINANTSTULUD KOKKU		2 236 567	1 755 428	2 972 115	2 536 117
FINANTSKULUD					
kapitaliosaluse meetodil arvestatud					
kahjum sidusettevõtjalt	Lisa 6	91 606	91 606	175 427	175 427
intressikulud	Lisa 8,12	1 075 116	1 075 116	1 287 865	1 287 865
FINANTSKULUD KOKKU		1 166 722	1 166 722	1 463 292	1 463 292
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		8 488 693	8 488 693	11 777 535	11 777 535
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		8 488 693	8 488 693	11 777 535	11 777 535
Tulumaks		2 923 897	2 923 897	3 930 196	3 930 196
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		5 564 796	5 564 796	7 847 339	7 847 339

Juhatuse esimees



Rahakäibe aruanne

AS KTK Overall
Majandusaasta aruanne 2004

Registrikoht
SISSE TULNUD

KTk Overall 2004 Kontsern 2004 KTK Overall 2003 Kontsern 2003

Rahakäive äritegevusest

Puhaskasum		5 564 796	5 564 796	7 847 339	7 847 339
Korrigeerimised					
Amortisatsioon	Lisa 7	3 505 905	3 731 181	2 292 129	2 517 405
Ebatäenäoliselt laekuvate nõuete muutus	Lisa 3	-152 925	-152 925	0	0
Kasum põhivara müügist	Lisa 7	-159 199	-159 199	-219 479	-219 479
Kapitaliosaluse kasum	Lisa 6	-314 166	0	-210 456	0
Kapitaliosaluse kahjum	Lisa 6	91 606	91 606	175 427	175 427
Intressikulud		1 075 116	1 075 116	0	0
Intressitulud		-1 922 401	-1 754 726	0	0
Varude allahindlus	Lisa 5	251 096	251 096	0	0
Dividendide tulumaks		2 923 897	2 923 897	3 930 196	3 930 196

Rahakäive äritegevusest enne muutusi

käibevaras ja lühiajalistes kohustustes		10 863 725	11 570 842	13 815 156	14 250 888
Käibevara suurenemine (vähenemine)		-5 523 500	-6 231 091	-6 417 329	-6 712 363
Nõuded klientidele		-3 543 563	-3 541 187	1 144 754	1 142 425
Mitmesugused nõuded		-2 759 081	-3 471 219	-7 316 102	-7 604 257
Viitlaekumised		0	0	15 022	15 022
Maksude ettemaksed		33 607	33 607	-13 527	319
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		-98 139	-95 968	-440 291	-458 687
Varud		843 676	843 676	192 815	192 815
Lühiajaliste kohustuste suurenemine (vähenemine)		8 544 803	8 559 980	2 026 015	2 109 596
Klientide ettemaksud		47 225	16 030	-46 562	31 426
Võlgnevus hankijatele		6 366 356	6 364 033	-1 080 616	-1 085 689
Võlgnevus tütarettevõttele		0	47 102	0	0
Maksuvõlad	Lisa 4	2 631 426	2 633 019	2 522 230	2 532 896
Viitvõlad		-500 204	-500 204	630 963	630 963

Rahakäive äritegevusest kokku **13 885 028** **13 899 731** **9 423 842** **9 648 121**

Rahakäive investeerimistegevusest

Põhivarade soetus	Lisa 7	-6 364 434	-6 364 434	-373 814	-373 814
sh. kapitalirendiga soetatud põhivara		4 477 397	4 477 397	0	0
Põhivarade müük	Lisa 7	222 881	222 881	222 881	222 881
Kapitalirendinõuete laekumine		0	0	9 240 363	9 240 363
Pikaajalised hoiused		0	0	-180 000	-180 000
Saadud intressid		2 074 524	2 059 747	0	0
Väljaantud laenud	Lisa 12	-380 000	-380 000	-463 000	-463 000
Väljaantud laenude tagasimaksed	Lisa 12	775 223	575 223	1 133 039	209 379

Rahakäive investeerimistegevusest kokku **805 591** **590 814** **9 579 469** **8 655 809**

Rahakäive finantseerimistegevusest

Saadud laenud	Lisa 12	1 000 000	1 000 000	0	0
Saadud laenu tagastamine	Lisa 12	-800 427	-800 427	0	0
Väljamakstud dividendid	Lisa 10	-2 300 000	-2 300 000	-12 000 000	-12 000 000
Väljamakstud dividendide tulumaks	Lisa 10	-3 223 297	-3 223 297	-3 930 196	-3 930 196
Makstud intressid		-1 002 966	-1 002 966	0	0
Kapitalirendi/faktooringu tagasimaksed	Lisa 8	-1 788 743	-1 788 743	-6 666 969	-6 666 969

Rahakäive finantseerimistegevusest kokku **-8 115 433** **-8 115 433** **-22 597 165** **-22 597 165**

Rahajäägi muutus **6 575 186** **6 375 112** **-3 593 854** **-4 293 235**

Raha jääk majandusaasta algul **2 973 249** **3 329 469** **6 567 103** **7 622 704**

Raha jääk majandusaasta lõpul **9 548 435** **9 704 581** **2 973 249** **3 329 469**

Juhatusesimees

Allkirjastatud identiteetseerimiseks:

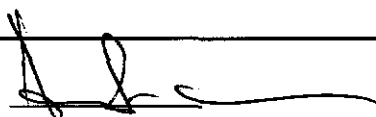
Deloitte & Touche

13-07-2005

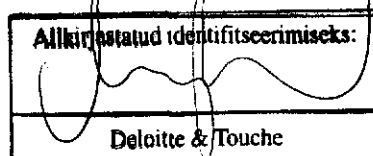
Omakapitali muutuste aruanne

	KTK Overall 2004	Kontsern 2004	KTK Overall 2003	Kontsern 2003
Aktiivkapital				
Aasta alguses	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Aasta lõpus	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Kohustuslik reservkapital				
Aasta alguses	200 000	200 000	200 000	200 000
Aasta lõpus	200 000	200 000	200 000	200 000
Vaba omakapital				
Aasta alguses	46 232 104	46 232 104	50 384 765	50 384 765
dividendid	-9 000 000	-9 000 000	-12 000 000	-12 000 000
aruandeaasta brutokasum	8 488 693	8 488 693	11 777 535	11 777 535
dividendide tulumaks	-2 923 897	-2 923 897	-3 930 196	-3 930 196
aruandeaasta puhaskasum	5 564 796	5 564 796	7 847 339	7 847 339
Aasta lõpus	42 796 900	42 796 900	46 232 104	46 232 104
Omakapital kokku	44 996 900	44 996 900	48 432 104	48 432 104

Juhatusesimees



Allkirjastatud identifitseerimiseks:



Deloitte & Touche

13-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Koostamise alused

AS KTK Overall kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides. AS KTK Overall kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruande koostamisel on AS-i KTK Overall ja AS-i Overall Investeeringud finantsaruandeid konsolideeritud rida-realt ning grupisisesed tulud, kulud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on aastaaruande koostamisel emaettevõttes ümber hinnatud laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille puhul investeering registreeritakse algselt selle soetusmaksumuses ja hiljem korrigeeritakse tuginedes omandamisjärgsetele muutustele investeerija osale vastavas investeeringuobjekti netovaras.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahana käsitletakse:

- sularaha kassades;
- raha arvelduskontodel ja raha teel arvelduskontodele pankades
- lühiajalised hoiused pankades (kuni 3 kuud).

Rahakäibe aruandes kajastatakse rahakäivet äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahakäivet kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Need laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning on näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Vastavat kulu kajastatakse kasumiaruandes real "Mitmesugused tegevuskulud". Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

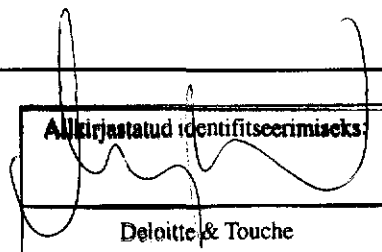
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud ja kulud

Väljaminekud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulude moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on kapitaliseeritud. Muude ettemakstud tulevaste perioodide kuludes on kajastatud kindlustuse ja ajakirjanduse ettemaksed.

Juhatuse esimees



Allkirjastatud identitseerimiseks



Deloitte & Touche

Varud

Varud on võetud arvele nende soetusmaksumuses ja on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. ~~Materiaalsete~~ varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtja loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50 % tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtja kontrollib tütarettevõtja finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20 % sidusettevõtja hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Sidusettevõtja mõju esitamiseks raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud kapitaliosaluse meetodit.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks, on soetusmaksumus alates 20 000 krooni. Arvutite riistvara käsitletakse väheväärtusliku varana sõltumata nende soetusmaksumusest. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Keskmiised kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

hooned ja ehitised	12,5 aastat - 8 %;
masinad ja seadmed	2,5 aastat - 40 %;
muu materiaalne põhivara	2,5 aastat - 40 %;
immateriaalne põhivara	5 aastat - 20 %.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Remondikuludid ja parendusi kajastatakse vastavalt nende iseloomule, kas kuluna soetusmomendil, kui nad ei lisa väärtust remonditavale põhivarale ega pikenda oluliselt selle põhivara kasulikku eluiga, või kapitaliseeritud kuluna suurendades remonditava põhivara väärtust.

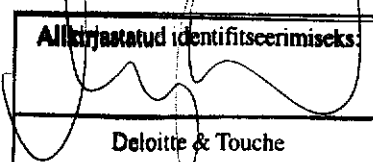
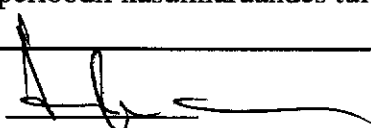
Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks, mille alusel vähendatakse kliendile esitatavat nõuet ja finantstuluks, mida kajastatakse rendiperioodil kasumiaruandes tuluna.

Juhatuse esimees



Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

13.07.2005

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks, mis kajastatakse rendiperioodil kasumiaruandes ja kohustuse vähendamiseks. Amortisatsiooni on arvestatud liisitud põhivaralt lineaarselt rendilepingu kehtivusaja jooksul.

Nõuded ja kohustused

Nõuded ja kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste nõuete või kohustustena, ülejäänud lühiajaliste nõuete või kohustustena.

Rahaliselt hinnatavad potentsiaalsed kohustused, millede realiseerumine on tõenäoline, on esitatud bilansis. Potentsiaalsete kohustuste arvestus, s.h. lepinguliste garantiikohustuste arvestus tootjatehasega kooskõlastatult, toimub bilansiväliselt ja on esitatud vastavas lisas.

Reservkapitali moodustamine

Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldisest, mille miinimumsuuruseks on 1/10 aktsiakapitalist. Iga-aastase reservkapitali suuruseks on 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kuni kohustusliku reservkapitali nõutava suuruse täitmiseni.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud määradest:

Sotsiaalmaks	33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt
Käibemaks	18% müüdud toodete lisandunud väärtuselt
Üksikisiku tulumaks	26% maksustatavatelt väljaminekutelt
Erisoodustuse tulumaks	26/74 maksustatavatelt väljaminekutelt
Töötuskindlustus	1% maksustatavatelt väljaminekutelt
Töötuskindlustus	0,5% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendidena väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtetel tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

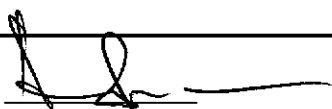
1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 9.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsii bi alusel. Tulud tekivad kaupade müügist, hooldus- ja renditeenustest ning kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud kliendile ja summale on tekkinud nõudeõigus. Viivise nõudeid klientide vastu kajastatakse kassapõhise arvestusprintsii bi järgi.

Juhatuse esimees



Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Deloitte & Touche

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse raamatupidamises ümber hinnatuna, tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 6. juuni 2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Ümberklassifitseerimine

Avastatud vea tõttu klassifitseerimisel on 2004. aastal kasumiaruande võrdlusandmeid korrigeeritud järgmiselt:

KTK Overall	Esialgne 2003	Korrigeerimine	Korrigeeritud 2003
Müügitulu	131 254 272	144	131 254 416
Kaubad, teenused	88 491 793	416 205	88 907 998
Mitmesugused tegevuskulud	13 686 084	-93 247	13 592 837
Käibevara allahindlus	270 090	-270 090	0
Intressikulud	1 340 589	-52 724	1 287 865

Kontsern	Esialgne 2003	Korrigeerimine	Korrigeeritud 2003
Müügitulu	131 376 788	144	131 376 932
Kaubad, teenused	88 491 793	628 539	89 120 332
Mitmesugused tegevuskulud	13 147 326	-305 581	12 841 745
Käibevara allahindlus	270 090	-270 090	0
Intressikulud	1 340 589	-52 724	1 287 865

Lisa 2. Raha ja raha ekvivalendid

	KTK Overall 31.12.2004	Kontsern 31.12.2004	KTK Overall 31.12.2003	Kontsern 31.12.2003
Sularaha kassades	28 932	34 491	288 679	292 620
Nõudmiseni hoiused pankades	2 501 230	2 651 817	1 311 718	1 663 997
Deposiidid	7 018 273	7 018 273	1 372 852	1 372 852
Kokku	9 548 435	9 704 581	2 973 249	3 329 469

Deposiitidel oli 31. detsembri 2004 seisuga 7 018 273 krooni, teenitud intressitulu oli 2004. aastal 51 258 krooni, intressimäär 1,8 %.



Lisa 3. Nõuded ostjatele

13 -07- 2005

Seisuga 31. detsember 2004 on AS-il KTK Overall ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid summas 806 605 krooni. Kontserni eraldises erinevusi ei olnud. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ostjatele hinnati protsentuaalselt kogu võlgnevusest. Seisuga 31.12.2003 oli AS-il KTK Overall ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid summas 959 530 krooni.

AS KTK Overall kandis 2004. aastal lootusetuks võlaks ostjate tasumata arveid summas 954 640 krooni. Kontserni osas erinevusi ei olnud.

Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused

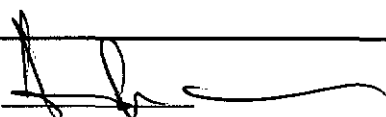
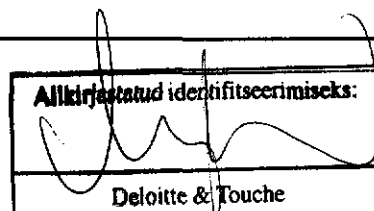
KTK Overall Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Sotsiaalmaks	0	434 241	0	410 784
Üksikisiku tulumaks	0	277 135	0	270 641
Maamaks	0	0	5	0
Ettevõtte tulumaks	0	39 997	0	32 351
Käibemaks	0	3 618 037	0	1 012 124
Impordi käibemaks	4 128	0	37 730	0
Dividendide tulumaks	0	2 115 789	0	2 415 189
Töötuskindlustus	0	17 810	0	16 725
Kogumispension	0	12 476	0	7 395
Reklaamimaks	0	0	0	18 250
Kokku	4 128	6 515 485	37 735	4 183 459

Kontsern Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Sotsiaalmaks	0	434 241	0	410 784
Üksikisiku tulumaks	0	277 135	0	270 641
Maamaks	0	0	5	0
Ettevõtte tulumaks	0	39 997	0	32 351
Käibemaks	0	3 630 296	0	1 022 790
Impordi käibemaks	4 128	0	37 730	0
Dividendide tulumaks	0	2 115 789	0	2 415 189
Töötuskindlustus	0	17 810	0	16 725
Kogumispension	0	12 476	0	7 395
Reklaamimaks	0	0	0	18 250
Kokku	4 128	6 527 744	37 735	4 194 125

Lisa 5. Varud

Kaubavarud sisaldavad koopiamasinaid, fakse, fototehnikat, paberit ja seadmetele vajalikke tarvikuid.

Juhatuse esimees

Kuna AS-il Overall Investeeringud kaubavarud puuduvad, kajastab AS-i KTK Overall kaubavarusid, mis jaotuvad alljärgnevalt:

Osakond	31.12.2004	31.12.2003
Tallinn	15 733 765	18 988 828
Tartu	3 401 945	4 137 269
Pärnu	828 280	895 659
Viljandi	433 104	564 973
Rakvere	399 385	510 110
Kuressaare	323 928	326 761
Kokku	21 120 407	25 423 600

Aruandeperioodil on kaubavarusid alla hinnatud nende neto realiseerimismaksumuseni 251 096 krooni võrra.

Lisa 6. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad

AS KTK Overall tütar- ja sidusettevõtjad olid aruandeaastal:

- 1) tütarettevõtja AS Overall Investeeringud, põhitegevusala on kinnisvara haldamine, asukoht Lootsi 11, Tallinn.
- 2) sidusettevõtja AS Taig, põhitegevusala on arvutite ja kontoritehnika müük ning hooldus, asukoht Väike – Aia 2, Paide.

	AS Overall Investeeringud		AS Taig	
	2004	2003	2004	2003
Investeeringu bilansiline maksumus aasta alguses	2 628 565	2 418 109	1 017 244	1 192 671
osaluse %	100	100	49	49
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud tulem	314 166	210 456	-91 606	-175 427
Investeeringu bilansiline maksumus aasta lõpul	2 942 731	2 628 565	925 638	1 017 244
osaluse %	100	100	49	49

	AS Overall Investeeringud		AS Taig	
	2004	2003	2004	2003
Omakapitalid perioodi lõpul				
Aktsiakapital	400 000	400 000	800 000	800 000
Ülekurs	0	0	436 678	436 678
Reservkapital	40 000	40 000	80 000	80 000
Eelmiste perioodide kasum	2 188 565	1 978 109	759 330	1 117 344
Aruandeperioodi kasum	314 166	210 456	-186 952	-358 014
Kokku	2 942 731	2 628 565	1 889 056	2 076 008

13-07-2005

Lisa 7. Põhivara

KTK Overall

Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
31.12.2003	467 856	17 418 350	6 231 874	603 881	24 721 961
Soetatud põhivara	0	0	5 531 094	0	5 531 094
Ümberklassifitseerimine varudest	0	0	3 147 986	0	3 147 986
Müüdnud/maha kantud põhivara	0	0	-646 217	-129 292	-775 509
Lõppenud kasutusrendi lepingud	0	0	-1 187 370	0	-1 187 370
31.12.2004	467 856	17 418 350	13 077 367	474 589	31 438 162
Akumuleeritud kulum					
31.12.2003	0	8 268 002	3 335 530	598 227	12 201 759
Arvestatud kulum	0	1 393 500	1 943 056	0	3 336 556
Müüdnud/maha kantud põhivara	0	0	-582 535	-129 292	-711 827
Lõppenud kasutusrendi lepingud	0	0	-817 576	0	-817 576
31.12.2004	0	9 661 502	3 878 475	468 935	14 008 912
Jääkväärtus					
31.12.2003	467 856	9 150 348	2 896 344	5 654	12 520 202
31.12.2004	467 856	7 756 848	9 198 892	5 654	17 429 250

Kontsern

Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
31.12.2003	629 863	23 050 199	6 350 618	603 881	30 634 561
Soetatud põhivara	0	0	5 531 094	0	5 531 094
Ümberklassifitseerimine varudest	0	0	3 147 986	0	3 147 986
Müüdnud/ maha kantud põhivara	0	0	646 217	129 292	775 509
Lõppenud kasutusrendi lepingud	0	0	1 187 370	0	1 187 370
31.12.2004	629 863	23 050 199	13 196 111	474 589	37 350 762
Akumuleeritud kulum					
31.12.2003	0	9 537 372	3 454 274	598 227	13 589 873
Arvestatud kulum	0	1 618 776	1 943 056	0	3 561 832
Müüdnud/maha kantud põhivara	0	0	582 535	129 292	711 827
Lõppenud kasutusrendi lepingud	0	0	817 576	0	817 576
31.12.2004	0	11 156 148	3 997 219	468 935	15 622 302
Jääkväärtus					
31.12.2003	629 863	13 512 827	2 896 344	5 654	17 044 688
31.12.2004	629 863	11 894 051	9 198 892	5 654	21 728 460

Juhatuse esimees

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Deloitte & Touche

13 -07- 2005

KTK Overall ja Kontsern

Immateriaalne põhivara

Ostetud litsentsid	
Soetusmaksumus	
31.12.2003	0
Soetused ja parendused	1 203 134
31.12.2004	1 203 134
Akumuleeritud kulum	
31.12.2003	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	169 349
31.12.2003	169 349
Jääkväärtus	
31.12.2003	0
31.12.2004	1 033 785

Lisa 8. Kapitalirent ja kasutusrent

AS KTK Overall rendilevõtjana

Kehtivate liisinglepingute alusel on AS KTK Overall soetanud transpordivahendeid kokku soetusmaksumusega 7 540 271 krooni, mille akumuleeritud kulum seisuga 31. detsember 2004 on 2 324 433 krooni ja aruandeperioodi kulum 1 585 019 krooni.

Kapitalirendi kohustuste jääk ja intressimäärad on järgmised:

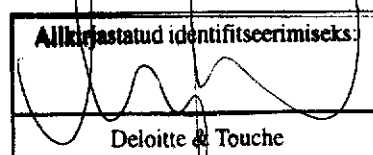
	31.12.2004	31.12.2003
Kapitalirendi kohustuste jääk kokku	5 215 838	2 527 184
sellest lühiajalised kohustused	1 201 329	746 695
sellest pikaajalised kohustused	4 014 509	1 780 489
Intressimäär	5,1% - 7,9%	5,9% - 11,33%
Aruandeperioodi põhiosamaksed	1 788 743	666 969
Aruandeperioodi intressikulu	229 026	183 672

Lühiajaliste kasutusrendi lepingute alusel on 2004. aastal makstud sõiduautode rendimakseid kokku 722 518 krooni, mis on kajastatud tegevuskuludes. 2003. aastal maksti sõiduautode rendimakseid kokku 1 206 674 krooni.

Ruumide kasutamise eest on makstud renti alljärgnevalt:

1. Kopli laoruumide rendimakseid 233 502 krooni makstud SEB Eesti Ühispankale ja kajastatud tegevuskuludes. 2003. aasta vastav rendikulu oli 222 384 krooni. Rendileping on tähtajatu.
2. Tartu filiaali rendikulud on kajastatud lisas 12 Tehingud seotud osapooltega.

Juhatusesimees

Lisa 9. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt

13-07-2005

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 24/76 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

AS-i KTK Overall jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2004 moodustas 42 796 900 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 13 514 811 krooni.

Müügilepingutes sisalduvad võimalikud garantiikohustused hüvitatakse kahju juhtumi toimumise korral tootjatehase poolt.

Lisa 10. Aktsiakapital

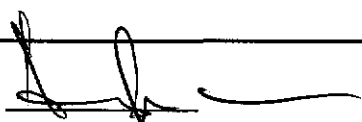
AS-i KTK Overall aktsiakapital summas 2 000 000 krooni jaguneb 2 000 aktsiaks, aktsia nimiväärtus on 1 000 krooni. Aktsiate eest on tasutud rahas.

Põhikirja alusel on AS-i KTK Overall miinimumkapital 2 000 000 krooni ja maksimumkapital 8 000 000 krooni.

Aruandeaastal määrati Emaettevõtja aktsionäride üldkoosoleku otsusega dividende 2004. aastal väljamaksmiseks kokku 9 000 000 krooni, millest 2004. aasta jooksul maksti välja 2 300 000 krooni. Aruandeaastal maksti ära ka 2003. aastal väljamakstud dividendidelt tekkinud maksukohustus summas 2 415 189 krooni.

2004. aastal jaotatud dividendidelt on arvestatud tulumaksu 26/74 aruandeaastal väljamakstud dividendidelt ja 24/76 aasta lõpuks väljamaksmata dividendivõlalt.

Kohustusliku reservkapitali suurus on 100%-liselt täidetud.



Lisa 11. Müügitulu

13-07-2005

Müügitulu jaguneb turgude ja tegevusalade lõikes järgnevalt:

	KTK Overall 2004	Kontsern 2004	KTK Overall 2003	Kontsern 2003
Geograafiliste turgude lõikes				
Müük Eestis	154 541 406	154 659 825	128 042 109	128 164 625
Eksport Läti	189 727	189 727	0	0
Eksport Soome	3 488 630	3 488 630	3 212 307	3 212 307
Müügitulu kokku	158 219 763	158 338 182	131 254 416	131 376 932

	KTK Overall 2004	Kontsern 2004	KTK Overall 2003	Kontsern 2003
Tegevusalade lõikes				
Seadmete müük	154 102 865	154 102 865	128 480 348	128 480 348
Seadmete hooldus	4 116 898	4 116 898	2 774 068	2 774 068
Ruumide rent	0	118 419	0	122 516
Müügitulu kokku	158 219 763	158 338 182	131 254 416	131 376 932

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse aktsionärid, teised kontserni kuuluvad ettevõtted, äriühingu töötajad, juhatuse ja nõukogu liikmed, nende lähedased sugulased ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

1) Äritehingud tütar- ja sidusettevõtjatega olid alljärgnevad:

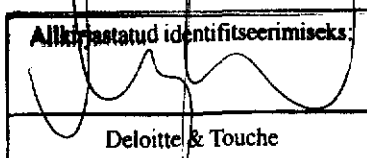
	2004	2003
Tütarettevõtjalt AS Overall Investeeringud ostetud teenus	933 626	976 395
Sidusettevõtjale AS Taig müüdud kaup	1 596 962	1 308 376
Sidusettevõtjalt AS Taig ostetud kaup	74 911	60 743

Seisuga 31. detsember 2004 on kajastatud AS KTK Overall bilansis nõue AS-ile Taig müüdud kauba eest summas 300 332 krooni. Seisuga 31. detsember 2003 nõudeid AS-ile Taig ei olnud.

Tehingud ema- ja teiste kontserniettevõtjate vahel ei ole tehtud turuhindadest oluliselt erinevate hindadega.

2) AS-i KTK Overall bilansis on lühiajalise nõudena AS-ile Overall Investeeringud kajastatud 1998. aastal antud pikaajalise laenu (3 998 825 krooni) lühiajaline osa summas 560 030, pikaajaline laenu nõue on 900 000 krooni. Aastal 2004 on laenult arvestatud intresse 167 675 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes kirjel *Muud intressi- ja finantskulud*. Seisuga 31. detsember 2003 oli kajastatud laenu nõue kogusummas 2 172 168 krooni. 2003. aastal arvestati laenult intresse kokku 226 377 krooni.

Juhatusesimees

3) Aruandeperioodil on ettevõtte müünud ettevõtte omanikega seotud AS-ile Overall Finantseeringud kaupa kogumaksumuses 7 552 539 krooni.

4) Vastavalt AS KTK Overall ja AS Overall Finantseeringud vahel 31. detsembril 2004.a. sõlmitud ettevõtte üleandmise lepingule anti AS-ile Overall Finantseeringud üle kõik kasutus- ja kapitalirendilepingutega seotud õigused ja kohustused. Üleantud liisinguportfelli maksumus 11 697 561 krooni ja AS-ile KTK Overall tasumata ostuarved summas 5 059 530 krooni kuuluvad AS Overall Finantseeringud poolt tasumisele hiljemalt 31. detsembriks 2011 ning on kajastatud bilansis pikaajaliste kohustuste all. Vastavalt pooltevahelisele kokkuleppele arvestatakse eelpoolnimetatud kohustustelt alates 1. jaanuarist 2005 intressi 4% aastas.

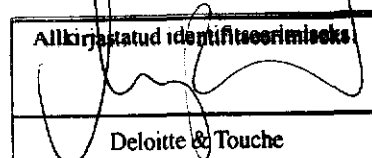
Seisuga 31. detsember 2004 on AS KTK Overall kajastanud bilansikirjel *Muud lühiajalised nõuded* AS-ilt Overall Finantseeringud laekumata arved summas 2 283 351 krooni. Seisuga 31. detsember 2003 KTK Overallil AS Overall Finantseeringute vastu nõudeid ei olnud.

5) Aruandeperioodil on töötajatele antud täiendavalt laene summas 380 000 krooni, laene tagastati 775 223 krooni ja jääk seisuga 31. detsember 2004 oli kokku 944 000 krooni, sellest lühiajaline nõue 343 000 ja pikaajaline nõue 601 000 krooni. Välja antud laenude intress perioodil 01. jaanuar 2004 kuni 30. juuni 2004 oli 5,70% ja alates 01. juulist 2004 oli 4,0%. Töötajatele antud laenudelt teenitud intressitulude summa oli 2004. aastal 52 027 krooni. Töötajatele antud laenude saldo seisuga 31. detsember 2003 oli 1 339 223 krooni. 2003. aasta intressitulu töötajatele antud laenudelt oli 60 150 krooni.

6) Aktsionäridelt saadud laenu seisuga 31. detsember 2003 (summas 9 016 336 krooni) suurendati aruandeaastal 1 000 000 krooni võrra ja seisuga 31. detsember 2004 oli laenusumma 9 215 909 krooni. Laenu aastaintress on 9,6% ja laen on kajastatud bilansis lühiajalistes kohustustes kirjel *Lühiajalised laenud eraisikutelt*. Arvestatud intressikulu aruandeaastal oli summas 843 401 krooni ja intressivõlg summas 432 809 krooni seisuga 31. detsember 2004 on kajastatud bilansikirjel *Intressivõlad*. Intressivõla saldo seisuga 31. detsember 2003 oli 360 659 krooni ja 2003. aasta intressikulu 865 572 krooni.

7) Juhatuse ja nõukogu liikmetele makstud tasud on toodud tegevusaruandes.

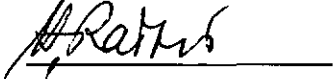
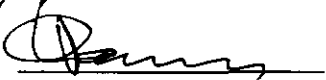
Juhatusesimees



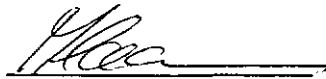
13-07-2005

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a. majandusaasta aruandele

AS KTK Overall juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Andres Haamer	Juhatuse esimees		06.06 2005
Heino Raivet	Juhatuse liige		06.06 2005
Tõnis Haamer	Juhatuse liige		06.06 2005

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Märt Haamer	Nõukogu esimees		06.06 2005
Jaan Raivet	Nõukogu liige		06.06 2005
Alar Eiche	Nõukogu liige		06.06 2005
Maret Ots	Nõukogu liige		06.06 2005

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse ja nõukogu liikmed.

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS KTK Overall aktsionäridele:

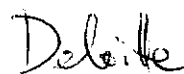
Oleme auditeerinud AS-i KTK Overall (edaspidi "Emaettevõtja") ning AS-i KTK Overall ja tema tütarettevõtja (edaspidi "Kontsern") 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Selle aruande õigsuse eest vastutab Emaettevõtja juhatus. Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Seisuga 31. detsember 2003 koostatud finantsaruanded on auditeeritud teiste audiitorite poolt, kelle märkustega järelalusotsus müügiks ostetud kaupade, mida ei ole õnnestunud realiseerida vähemalt viimase 2 aasta jooksul, müügivõimaluste ja võimalike müügihindade kohta on väljastatud 15. märtsil 2004.

Välja arvatud alljärgnevas lõigus kirjeldatud asjaolu, on meie audit läbi viidud vastavalt Eesti Auditeerimiseeskirjale. Nimetatud eeskirja kohaselt planeerime ja viime auditi läbi saamaks piisavat kinnitust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ning valeandmeid. Audit hõlmab tõendusmaterjalide, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad, väljavõtetist kontrolli. Audit hõlmab ka hinnangu andmist kasutatud arvestuspõhimõtetele ja juhtkonna poolt antud olulisematele raamatupidamislikele hinnangutele ning seisukoha võtmist raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi suhtes. Usume, et meie poolt läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Emaettevõtja ja Kontserni bilanss seisuga 31. detsember 2004 kajastab müügiks ostetud kaupu summas 21,120,407 krooni. Tulenevalt Emaettevõtja raamatupidamisarvestuse korraldusest ei saanud me kasutada auditi protseduure kogumaks piisavat tõendusmaterjali nende varude koguse ega hindamise õigsuse kohta. Sellest tulenevalt ei avalda me arvamust Emaettevõtja ja Kontserni müügiks ostetud kaupade kohta seisuga 31. detsember 2004.

Väljaarvatud eelnevas lõigus mainitud asjaolu potentsiaalne mõju raamatupidamise aastaaruandele oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Emaettevõtja ja Kontserni finantsolukorda seisuga 31. detsember 2004, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.


Veiko Hintsov
Vannutatud audiitor
28. juuni 2005


AS Deloitte Audit Eesti

13-07-2005

Kasumi jaotamise ettepanek

AS KTK Overall eelmiste perioodide jaotamata kasum	37 232 104	krooni
2004. aasta puhaskasum	5 564 796	krooni
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004	42 796 900	krooni

Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	9 000 000	krooni
---------------	-----------	--------

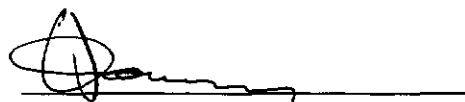
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	33 796 900	krooni
---	-------------------	---------------



Andres Haaamer
Juhatuse esimees



Heino Raivet
Juhatuse liige



Tõnis Haamer
Juhatuse liige